

# 工業用水道事業会計

平成26年度下半期 大竹市工業用水道事業損益計算書  
 (平成26年10月1日から平成27年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	206,336,437		
(2) その他営業収益	126,000	206,462,437	
2 営業費用			
(1) 原水及び送水費	49,022,280		
(2) 給配水費	4,331,511		
(3) 業務費	0		
(4) 総係費	43,718,632		
(5) 減価償却費	265,618,695		
(6) 資産減耗費	27,217		
(7) その他営業費用	0	362,718,335	
営業利益			△ 156,255,898
3 営業外収益			
(1) 受取利息	242,994		
(2) 負担金	334,615		
(3) 長期前受金戻入	45,931,323		
(4) 資本費繰入収益	616,000		
(5) 雑収益	36,640,980	83,765,912	
4 営業外費用			
(1) 支払利息	55,725,763		
(2) 雑支出	873,072	56,598,835	27,167,077
経常損失(△)			△ 129,088,821
5 特別利益			
(1) その他特別利益	1,478,000	1,478,000	
6 特別損失			
(1) その他特別損失	△ 11,000	△ 11,000	1,489,000
当期純損失(△)			△ 127,599,821
前期繰越欠損金(△)			△ 357,378,990
その他の未処分利益剰余金変動額			0
当期末処理欠損金(△)			△ 484,978,811

# 平成26年度大竹市工業用水道事業貸借対照表

(平成27年3月31日)

## 資 産 の 部

1 固 定 資 産	円	円	円	円
(1) 有形固定資産				
イ 土 地		136,206,069		
ロ 建 物	837,709,024			
減価償却累計額	△ 204,777,330	632,931,694		
ハ 構 築 物	4,039,861,449			
減価償却累計額	△ 1,234,243,704	2,805,617,745		
ニ 機 械 及 び 装 置	706,542,237			
減価償却累計額	△ 505,612,536	200,929,701		
ホ 工 具 , 器 具 及 び 備 品	3,731,447			
減価償却累計額	△ 3,450,481	280,966		
ヘ 建 設 仮 勘 定		7,000,000		
有形固定資産合計		<u>7,000,000</u>	3,782,966,175	
(2) 無形固定資産				
イ ダ ム 使 用 権		5,296,901,309		
無形固定資産合計		<u>5,296,901,309</u>	5,296,901,309	
固定資産合計			<u>9,079,867,484</u>	
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金		518,284,688		
(2) 未 収 金		72,290,655		
(3) 貯 蔵 品		305,820		
(4) その他流動資産		300,000		
流動資産合計		<u>300,000</u>	591,181,163	
資産合計			<u><u>9,671,048,647</u></u>	

## 負債の部

	円	円	円	円
<b>3 固定負債</b>				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	3,485,050,482			
ロ その他の企業債	1,323,768,749			
企業債合計		4,808,819,231		
(2) 他会計借入金		665,140,000		
(3) 引当金				
イ 退職給付引当金	13,865,000			
引当金合計		13,865,000		
固定負債合計			5,487,824,231	
<b>4 流動負債</b>				
(1) 企業債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	435,466,240			
ロ その他の企業債	44,355,269			
企業債合計		479,821,509		
(2) 他会計借入金		1,285,000		
(3) 引当金				
イ 賞与引当金	519,820			
ロ 法定福利費引当金	89,515			
引当金合計		609,335		
(4) 未払金		16,110,837		
(5) その他流動負債		840,000		
流動負債合計		498,666,681		
<b>5 繰延収益</b>				
長期前受金		1,754,715,733		
収益化累計額		△ 502,661,365		
繰延収益合計		1,252,054,368		
負債合計			7,238,545,280	

## 資 本 の 部

### 6 資 本 金

(1) 自 己 資 本 金			
イ 固 有 資 本 金	18,539,551		
ロ 組 入 資 本 金	944,374,486		
ハ 繰 入 資 本 金	1,900,000,000		
自 己 資 本 金 合 計		2,862,914,037	
資 本 金 合 計			2,862,914,037

### 7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	6,072,185		
ロ 他 会 計 負 担 金	13,353,165		
ハ 補 助 金	26,642,791		
資 本 剰 余 金 合 計		46,068,141	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 建 設 改 良 積 立 金	8,500,000		
ロ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金 (△)	△ 484,978,811		
利 益 剰 余 金 合 計		△ 476,478,811	
剰 余 金 合 計			△ 430,410,670
資 本 合 計			2,432,503,367
負 債 資 本 合 計			9,671,048,647

# 平成26年度下半期 注記表

## I 重要な会計方針

当年度より、見直し後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

### 1 資産の評価基準及び評価方法

たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 貯蔵品 先入先出法による原価法

### 2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く。)

- ・ 減価償却の方法

定額法

- ・ 主な耐用年数

建物 15 ～ 65 年

構築物 10 ～ 60 年

機械及び装置 5 ～ 30 年

工具, 器具及び備品 5 ～ 15 年

(2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法(リース資産を除く。)

定額法

- ・ 耐用年数

ダム使用権 55 年

(3) リース資産

- ・ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

地方公営企業法施行規則第55条第2号の規定により、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

### 3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

- ・ 職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における職員に対する退職手当の要支給額(14,267,000円)から、広島県市町総合事務組合における積立金相当額(402,000円)を控除した金額を計上している。

(2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

- ・ 職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

### 4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

## II リース契約により使用する固定資産

賃貸借処理を行っている所有権移転外ファイナンス・リース取引に関する事項

未経過リース料相当額

1年内 678 千円

1年超 1,356 千円

計 2,034 千円

## III その他の注記

みなし償却制度の廃止に伴う移行処理について

平成26年3月31日において、償却資産の取得又は改良に充てるための補助金等で現に資本剰余金として整理している額のうち、該当資産との対応関係の把握が不可能であったものについては、現存する資産(補助金等が充当されていないことが明らかな資産を除く。)を対象とした按分等の方法を用いて合理的に整理している。

# 平成26年度下半期 大竹市工業用水道事業報告書

## 1. 概 況

### (1) 総括事項

工業用水道事業は、これまで安定した工業用水の供給を行うことで、本市の産業の活性化に寄与してまいりましたが、旧第2期工業用水道事業の企業債償還利息や減価償却費が財政を大きく圧迫しており、また、平成24年度をもって受水契約の一部が期間満了になるなど、料金収入が減少したため、厳しい経営環境となっています。さらに、8月の大規模な集中豪雨による施設損害への対応がでるなど費用がかさんだため、本年度は純損失となりました。

今後は、適切な施設の維持管理を行うとともに、より一層の経費節減を図りながら経営の健全化に努めてまいります。

### ①営 業

平成26年度下半期の有収水量は、4,445,570<sup>m</sup><sup>3</sup>（1日平均 24,561<sup>m</sup><sup>3</sup>）で、平成26年度上半期と比較して768,212<sup>m</sup><sup>3</sup>（14.73%）の減少となりました。

### ②建設改良（消費税及び地方消費税込み）

平成26年度下半期に実施した工事は、次のとおりです。

・旧第1期工水送水流量計改築更新工事 8,371,080円

### ③経理の状況（消費税及び地方消費税抜き）

平成26年度下半期における収支の状況は次のとおりです。

収益的収支	収入総額	291,706,349円
(消費税及び地方消費税抜き)	支出総額	419,306,170円
	差引損失額	127,599,821円

資本的収支	収入総額	212,200,000円
(消費税及び地方消費税込み)	支出総額	238,989,018円
	差引不足額	26,789,018円

(2) 議会議決事項

① 予算決算に関する事項

議案番号	件名	議決年月日
議案第10号	平成27年度大竹市工業用水道事業会計予算	H27. 3. 26

② 条例に関する事項

議案番号	件名	議決年月日
議案第36号	企業職員の給与の種類及び基準に関する条例の一部改正について	H27. 3. 26

(3) 職員に関する事項

① 職員の平均給与

平均給料月額	平均年齢	平均勤続年数	人員	備考
187, 813円	25歳4ヶ月	2年	2名	

② 市長の同意を必要とする主要職員の任免

該当事項なし

③ 給与改定

一般職の職員の給与に関する条例の一部改正に伴い「大竹市上下水道局職員の給与の支給に関する規程」の一部を改正し、平成26年4月1日から施行しました。

(4) 料金その他供給条件の設定、変更に関する事項

消費税法及び地方消費税法の一部改正に伴い、平成26年4月1日から税率引き上げ分を料金に転嫁しました。



## 2. 工事の概況

### (1) 建設工事及び改良工事の概況

※平成26年度通期

工 事 名	工 事 内 容	総工事費	着工期日 竣工期日	備 考
(原水送水設備改良事業)		円	年月日	
旧第1期工水送水流量計 改築更新工事	旧第1期工水送水流量計 取替工事	8,371,080	H26. 8.27 H27. 2.13	
合 計		8,371,080		

### (2) 保存工事の概況

※平成26年度通期

区 分	工 事 内 容	工 事 費			備 考
		修繕費等	材料費	計	
原水及び送水設備	防鹿水源地第1期工業用 水道1号・2号・3号送水ポ ンプ外修繕工事外17件	円 24,499,746	円 0	円 24,499,746	
給配水設備	御園一丁目地内第1期 工業用水道空気弁漏水 修繕外4件	1,524,960	0	1,524,960	
合 計		26,024,706	0	26,024,706	

### 3. 業 務

#### (1) 業務量

##### ① 年度末給水先数

種 別	年度別	平成27年3月31日	平成26年9月30日	比 較	
				増 減	比 率
工 業 用 水 道		7カ所	7カ所	0	100.0%

##### ② 年間配水量及び有収水量

種 別	年度別	平成26年度下半期	平成26年度上半期	比 較	
				増 減	比 率
配 水 量		m <sup>3</sup> 5,080,459	m <sup>3</sup> 5,690,230	m <sup>3</sup> △ 609,771	% 89.3
1日平均配水量		28,069	30,925	△ 2,856	90.8
1日最大配水量		H26.9.26 39,076	H26.7.31 35,600	3,476	109.8
有 収 水 量		4,445,570	5,213,782	△ 768,212	85.3
1日平均有収水量		24,561	28,336	△ 3,775	86.7
有 収 率		87.5%	91.6%	0.0%	—

##### ③ 年間給水先別有収水量

給水先別	年度別	平成26年度下半期		平成26年度上半期		比 較	
		有収水量	構成比	有収水量	構成比	増 減	比 率
日 本 製 紙 (株)		m <sup>3</sup> 139,878	% 3.2	m <sup>3</sup> 180,005	% 3.5	m <sup>3</sup> △ 40,127	% 77.7
日本製紙(株)大竹北工場		1,224,540	27.5	1,612,390	30.9	△ 387,850	75.9
(株) ダ イ セ ル		2,507,961	56.4	2,871,461	55.1	△ 363,500	87.3
中国塗料(株) 大竹明新化学(株)}		431,190	9.7	407,420	7.8	23,770	105.8
戸 田 工 業 (株)		137,590	3.1	136,730	2.6	860	100.6
環 境 整 備 課		4,411	0.1	5,776	0.1	△ 1,365	76.4
合 計		4,445,570	100.0	5,213,782	100.0	△ 768,212	85.3

#### 4. 会 計

##### (1) 重要契約の要旨

###### ① 工事請負契約

該当事項なし

###### ② 業務委託契約

契約年月日	契 約 額	契 約 内 容	契約の相手方
	円		
H22. 3. 19	243,075,000		
H22. 4. 28	11,761,050		
H23. 4. 1	1,843,800	防鹿水源地運転管理業務（水道事業との共同契約額） 契約期間：H22. 4. 1～H27. 3. 31	㈱ジェイ・チーム 西部支店
H24. 6. 15	94,500		
H26. 4. 1	1,470,276		
	(258,244,626)		
	20,001,600		

五段書きは上段が当初契約，二段目以降が変更契約，（）内は合計額

###### ③ その他の契約

契約年月日	契 約 額	契 約 内 容	契約の相手方
	円		
H25. 1. 18	41,376,300	大竹市上下水道料金システム及び大竹市公営企業 会計システム等一式に係る賃貸借契約 （水道事業・公共下水道事業との共同契約額） 契約期間：H25. 1. 18～H30. 3. 31	㈱日立システムズ 中国支社
H26. 4. 1	460,800		
	(41,837,100)		
	729,300	上記のうち平成26年度工業用水道事業対象額	日立キャピタル㈱

二段書きは上段が当初契約，下段が変更契約，（）内は合計額

(2) 企業債及び一時借入金の概況

① 企業債の概況

平成26年度通期

区 分	借 入 先	前年度末残高	当年度借入高	当年度償還高	当年度末残高
		円	円	円	円
工 業 用 水 道 事 業	財 務 省	1,323,415,928	0	124,522,596	1,198,893,332
	地 方 公 共 団 体 金 融 機 構	2,629,314,142	8,300,000	258,335,236	2,379,278,906
	(株) 西 京 銀 行	68,783,595	0	8,673,403	60,110,192
	(株) 四 国 銀 行	344,100,000	0	8,354,174	335,745,826
	(株) 山 口 銀 行	333,000,000	0	0	333,000,000
	広 島 県 信 用 漁 業 協 同 組 合 連 合 会	196,816,000	0	6,336,000	190,480,000
	広 島 信 用 金 庫	41,475,000	0	5,925,000	35,550,000
	(株) 広 島 銀 行	21,300,000	0	2,662,000	18,638,000
	(株) も み じ 銀 行	168,800,000	225,800,000	0	394,600,000
	そ の 他 縁 故 企 業 債	383,282,272	0	40,937,788	342,344,484
	合 計	5,510,286,937	234,100,000	455,746,197	5,288,640,740

② 一時借入金の概況

該当事項なし

(3) その他会計経理に関する重要事項

当年度より、見直し後の地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

(4) 受贈財産の取得状況

該当事項なし